

Madvig Holding ApS

Stenhusvænget 23

4300 Holbæk

CVR-nummer 38857509

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2021

Michael Madvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Madvig Holding ApS
Stenhusvænget 23
4300 Holbæk

Hjemstedskommune: Holbæk
CVR-nummer: 38857509
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Michael Madvig

Revisor

Dansk Revision Holbæk
Godkendt revisionspartnerselskab
Havnepladsen 6
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Michael Hjorth Danielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Madvig Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 4. marts 2021

Direktionen:

Michael Madvig

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Madvig Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Madvig Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 4. marts 2021

Dansk Revision Holbæk

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kim Pilegaard Melin

Partner, statsautoriseret revisor

mne34580

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med investering i aktier og anparter i andre kapitalselskaber, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Det er konstateret at udloddet udbytte i datterselskabet har været håndteret ukorrekt i tidligere regnskabsår, idet udbyttet fejlagtigt ikke har været udloddet fra datterselskabet til moderselskabet, men derimod direkte fra datterselskabet til hovedanpartshaver. Indregningen af udbyttet har ligeledes været håndteret ukorrekt, da udbyttet tidligere har været indregnet via resultatopgørelsen i nærværende selskab – dette på trods af fejlagtig indberetning og det faktum at kapitalandele fra datterselskabet er indregnet efter den indre værdis metode. Der er i forbindelse hermed foretaget ændringer af sammenligningstallene.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forøgelse af årets resultat før skat med DKK 52.900. Årets skat af praksisændringen udgør DKK 0, hvorefter årets resultat efter skat ligeledes forøges med DKK 52.900. Balancesummen påvirkes ikke af ændringen, mens egenkapitalen ligeledes ikke påvirkes. Alle rettelser er foretaget i sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2019/20	2018/19
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	-5.000	-4
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	87.485	-81
	Finansielle omkostninger	-331	0
	Resultat før skat	82.154	-86
1	Skat af årets resultat	-679	1
	Årets resultat	81.475	-85
	Forslag til resultatdisponering:		
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	87.485	-81
	Overført resultat	-6.010	-3
	Resultatdisponering i alt	81.475	-85
2	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	487.150	455
	Finansielle anlægsaktiver	487.150	455
	Anlægsaktiver i alt	487.150	455
	Udskudte skatteaktiver	0	2
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	13.010	0
	Tilgodehavender	13.010	2
	Likvide beholdninger	39	0
	Omsætningsaktiver i alt	13.049	2
	Aktiver i alt	500.199	457

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
3	Virksomhedskapital	50.000	50
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	437.150	405
	Overført resultat	-12.577	-7
	Egenkapital i alt	474.573	448
	Selskabsskat	11.837	0
5	Langfristede gældsforpligtelser	11.837	0
	Kreditinstitutter	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	4
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.289	4
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	500	1
	Kortfristede gældsforpligtelser	13.789	8
	Gældsforpligtelser i alt	25.626	8
	Passiver i alt	500.199	457
6	Eventualaktiver		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 01.10.19 - 30.09.20				
Saldo primo	50	405	-7	448
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-55	0	-55
Årets resultat	0	87	-6	81
Egenkapital ultimo	50	437	-13	475

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.173	0
Regulering af udskudt skat	1.852	-1
Skat af årets resultat i alt	679	-1
2 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	50.000	50
Virksomhedskapital i alt	50.000	50
Selskabskapitalen består af 50 anparter a nominelt 1.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.		
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	404.965	539
Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponering)	-55.300	-53
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	87.485	-81
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	437.150	405
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

Noter	2019/20	2018/19
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualaktiver

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på TDKK 2 vedrørende underskud til fremførsel. Selskabet er med ikrafttræden pr. 1. oktober 2019 indtrådt i sambeskatningskreds, som administrationselskab, med datterselskabet Industri Supply ApS. Nærværende selskabs realiserede underskud til fremførsel før indtrædelsen i sambeskatningskredsen udgør TDKK 8. Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et skattepligtigt underskud på TDKK 5, som anvendes til modregning i sambeskatningskredsen. Det samlede underskud til fremførsel som ikke forventes at kunne anvendes i de kommende 3-5 regnskabsår udgør TDKK 8.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Industri Supply ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Det er konstateret at udloddet udbytte i datterselskabet har været håndteret ukorrekt i tidligere regnskabsår, idet udbyttet fejlagtigt ikke har været udloddet fra datterselskabet til moderselskabet, men derimod direkte fra datterselskabet til hovedanpartshaver. Indregningen af udbyttet har ligeledes været håndteret ukorrekt, da udbyttet tidligere har været indregnet via resultatopgørelsen i nærværende selskab – dette på trods af fejlagtig indberetning og det faktum at kapitalandele fra datterselskabet er indregnet efter den indre værdis metode. Der er i forbindelse hermed foretaget ændringer af sammenligningstillene.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forøgelse af årets resultat før skat med DKK 52.900. Årets skat af praksisændringen udgør DKK 0, hvorefter årets resultat efter skat ligeledes forøges med DKK 52.900. Balancesummen påvirkes ikke af ændringen, mens egenkapitalen ligeledes ikke påvirkes. Alle rettelse er foretaget i sammenligningstillene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Madvig

Direktør

På vegne af: Madvig Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-282964703311

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-03-04 15:49:20Z

NEM ID 

Kim Pilegaard Melin

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dansk Revision Holbæk

Serienummer: CVR:28853343-RID:79532087

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-03-05 13:46:52Z

NEM ID 

Michael Madvig

Dirigent

På vegne af: Madvig Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-282964703311

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-03-08 06:12:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D6TA3-0ZQQQ-T12E0-4TLV-TLWCZ-72Q80

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>